



**Gobierno Autónomo Municipal de La Paz**  
Entidad Descentralizada Municipal Terminal de Buses La Paz

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna EDMTB/UAI/INF. N° 02/2021 correspondiente al Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Entidad Descentralizada Municipal Terminal de Buses La Paz Ministerio, correspondientes al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2020, ejecutada en cumplimiento al POA de la Gestión 2021.

El objetivo general del examen es determinar si el control interno vigente relacionado con la emisión de los Registros y Estados Financieros de la Entidad Descentralizada Municipal Terminal de Buses La Paz correspondientes al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2020.

Los objetivos específicos del examen se definieron de la siguiente manera:

Evaluar el control interno incorporado en las operaciones financieras y presupuestarias ejecutadas durante la Gestión 2020, que llevaron al procesamiento de la información presupuestaria y registros contables que la acompañan.

Determinar si la información presupuestaria y registros contables de la institución, se elaboraron de conformidad con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y disposiciones presupuestarias.

Reportar las debilidades de control interno identificadas en nuestra evaluación para la formulación de recomendaciones y sugerencias que puedan subsanar a las mismas.

Como resultado del examen de confiabilidad se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

### **OBSERVACIONES GENERALES**

- 2.1 Fuentes y aplicaciones financieras no registrados presupuestariamente**
- 2.2 Saldos de cuentas económicas del Estado Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento inconsistentes con los expuestos en los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos.**
- 2.3 Registro de anticipo de contrato sin representar avance de obra en cuenta Construcciones en Proceso de Dominio Privado**
- 2.4 Deficiencias en el Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería de la Gestión Fiscal 2020.**

**La Paz, Febrero 2021**